

SAN MICHELE SOC. COOP. SOCIALE

PIAZZA BASILICA 15 - 23037 TIRANO (SO)

Codice fiscale 00785150145 – Partita iva 00785150145

Numero R.E.A 000000059483

Capitale Sociale € 222.500,00 i.v.

Forma giuridica SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Settore attività prevalente (ATECO) 873000

Numero albo cooperative A111626 sezione cooperative a mutualità prevalente

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | 59.682 | 80.927 |
| II) Immobilizzazioni materiali | 137.267 | 145.502 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | 37.201 | 36.251 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 234.150 | 262.680 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | 51.895 | 20.256 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II) Crediti | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 748.675 | 675.318 |
| Totale crediti | 748.675 | 675.318 |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 400.000 | 400.000 |
| IV) Disponibilità liquide | 1.324.978 | 1.388.336 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 2.525.548 | 2.483.910 |
| D) RATEI E RISCONTI | 30.844 | 21.230 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 2.790.542 | 2.767.820 |
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 222.500 | 233.800 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 474.498 | 474.498 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve | 937.154 | 954.826 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | 49.858 | (17.670) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.684.010 | 1.645.454 |

| | | |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 348.347 | 378.776 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 694.430 | 659.672 |
| TOTALE DEBITI | 694.430 | 659.672 |
| E) RATEI E RISCOINTI | 63.755 | 83.918 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 2.790.542 | 2.767.820 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.675.875 | 4.243.968 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| a) Contributi in c/esercizio | 48.187 | 0 |
| b) Altri ricavi e proventi | 153.018 | 62.696 |
| TOTALE Altri ricavi e proventi | 201.205 | 62.696 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 3.877.080 | 4.306.664 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 303.525 | 236.272 |
| 7) per servizi | 411.745 | 500.552 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 165.399 | 169.626 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.095.859 | 2.423.341 |
| b) oneri sociali | 586.900 | 675.662 |
| c) trattamento di fine rapporto | 175.694 | 185.765 |
| e) altri costi | 9.065 | 8.797 |
| TOTALE per il personale: | 2.867.518 | 3.293.565 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 21.244 | 21.237 |
| b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 42.014 | 44.289 |
| TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 63.258 | 65.526 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, suss., di consumo e merci | (31.640) | 1.960 |
| 12) accantonamenti per rischi | 997 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 46.776 | 68.833 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.827.578 | 4.336.334 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 49.502 | (29.670) |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni) | | |
| d) proventi finanziari diversi dai precedenti: | | |
| d5) da altri | 356 | 482 |
| TOTALE proventi finanziari diversi dai precedenti: | 356 | 482 |
| TOTALE Altri proventi finanziari (non da partecipazioni) | 356 | 482 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>e) altri debiti</i> | 0 | 21 |
| TOTALE interessi e altri oneri finanziari | 0 | 21 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 356 | 461 |
| <hr/> | | |
| D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE | | |
| 18) Rivalutazioni: | | |
| <i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i> | 0 | 11.539 |
| TOTALE Rivalutazioni: | 0 | 11.539 |
| 18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 11.539 |
| <hr/> | | |
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 49.858 | (17.670) |
| <hr/> | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 49.858 | (17.670) |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

Parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La società, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà dall'esonero di applicazione del criterio del "costo ammortizzato"; pertanto i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale (art. 2435-bis C.C.).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'articolo 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'articolo 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis, comma 4, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. Come previsto dall'art. 2435 bis c. 5 C.C. la presente Nota integrativa fornisce solo informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- 1) criteri di valutazione;
- 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- 8) oneri finanziari capitalizzati;
- 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati. La società non presenta il rendiconto finanziario avvalendosi dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'articolo 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono:
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti di locazione;

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. L'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Impianti generici 8%;
- Costruzioni leggere 10%;
- Mobili e arredamento da 5% a 10%;
- Attrezzatura generica da 12,50% 15% e 25%;
- Attrezzatura specifica da 6,25% a 12,50%;
- Autoveicoli da trasporto da 10% a 20%;
- Autovetture da 12,50% a 25%;
- Macchine d'ufficio elettroniche da 10% a 20%.

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte a costo storico.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12). Le rimanenze di materie di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo storico.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Non esistono imposte per IRES, inoltre la società cooperativa è esentata dal pagamento IRAP ai sensi dell'art. 1 commi 7 e 8 della L.R. 18/12/2001 n° 27 come confermato dall'art. 77, commi 1 e 2 della L.R. 14/07/2003 n° 10.

Attivo di bilancio**Movimenti delle immobilizzazioni**

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 234.150; rispetto all'esercizio precedente ha subito un decremento pari a euro 28.529. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni ex art. 2427 C.C. c. 1 numero 2):

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.172.557 | 735.242 | 36.251 | 1.944.050 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.091.630 | 589.740 | | 1.681.370 |
| Valore di bilancio | 80.927 | 145.502 | 36.251 | 262.680 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 33.780 | 950 | 34.730 |
| Ammortamento dell'esercizio | 21.245 | 42.014 | | 63.259 |
| Totale variazioni | (21.245) | (8.234) | 950 | (28.529) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.172.557 | 769.021 | 37.201 | 1.978.779 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.112.875 | 631.754 | | 1.744.629 |
| Valore di bilancio | 59.682 | 137.267 | 37.201 | 234.150 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 31/12/2020 = € 59.682

Il costo storico delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2020, pari ed euro 1.172.557 è così composto:

- euro 159.399 per lavori straordinari su beni di terzi effettuati sul fabbricato denominato "Palazzo San Michele" sito in Piazza Basilica 15 e detenuto in forza di contratto di locazione stipulato con il Comune di Tirano rinnovato per il periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2018, prorogato fino al 30/04/2019 e rinnovato dal 01/05/2019 al 30/04/2028;
- euro 735.532 per lavori straordinari su beni di terzi effettuati su parte del fabbricato "Ex Ospedale civile di Tirano" sito in Via Pedrotti 57 e detenuto in forza di contratto di locazione stipulato con l'Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Sondrio rinnovato per il periodo dal 01/12/2013 al 30/11/2022;
- euro 8.681 per costi d'impianto;
- euro 2.100 per costi di ampliamento;
- euro 263.592 per lavori straordinari su immobili di terzi siti in Valdisotto e Grosio;
- euro 3.254 per software.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, pari ad € 1.112.875, risulta incrementato per un importo netto di euro 21.245 relativo ad ammortamento esercizio 2020.

In sintesi le operazioni relative alle immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

| | 01/01/2020 | 2020 | 2020 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| IMMOBILIZZ.IMMATERIALI | Valore | Acquisizioni | Dismissioni | SALDO |
| Lav.straord.beni terzi Palazzo SM | 159.399,00 | - | - | 159.399,00 |
| Lav.straord.beni terzi RSD | 735.532,00 | - | - | 735.532,00 |
| Costi d'impianto | 8.680,00 | - | - | 8.680,00 |
| Costi di ampliamento | 2.100,00 | - | - | 2.100,00 |
| Lav.straord.beni terzi | 263.592,00 | - | - | 263.592,00 |
| Software | 3.254,00 | - | - | 3.254,00 |
| Totali | 1.172.557,00 | - | - | 1.172.557,00 |
| F/AMM. IMMOB.IMMATERIALI | Valore | Ammortamenti | Dismissioni | Saldo |
| F/amm Lav.straord.beni terzi Palazzo SM | 159.399,00 | - | - | 159.399,00 |
| F/amm Lav.straord.beni terzi RSD | 730.370,00 | 1.774,00 | - | 732.144,00 |
| F/amm Costi d'impianto | 4.948,00 | 1.736,00 | - | 6.684,00 |
| F/amm Costi di ampliamento | 2.100,00 | - | - | 2.100,00 |
| F/amm Lav.straord.beni terzi | 193.837,00 | 17.084,00 | - | 210.921,00 |
| F/amm Software | 976,00 | 651,00 | - | 1.627,00 |
| Totali | 1.091.630,00 | 21.245,00 | - | 1.112.875,00 |
| VALORE DI BILANCIO | 80.927,00 | | - | 59.682,00 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 31/12/2020 = € 137.267

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali pari ad € 769.022 si compone di:

- costruzioni leggere per euro 9.413;
- mobili e arredi per euro 232.098;
- attrezzatura generica per euro 151.044;
- attrezzatura specifica per euro 20.319;
- impianti generici per euro 38.801;
- macchine ufficio per euro 26.619;
- autoveicoli da trasporto per euro 225.135;
- autovetture per euro 45.161;
- attrezzatura varia per euro 20.431.

Durante l'esercizio sono stati acquistati i seguenti beni per euro 33.780:

- mobili e arredi euro 5.634;
- attrezzatura generica euro 12.836;
- attrezzatura specifica euro 14.324;
- attrezzatura varia euro 986.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali, pari ad € 631.754 risulta incrementato per un importo netto di euro 42.014 per ammortamento esercizio 2020;

In sintesi le operazioni relative alle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

| | 01/01/2020 | 2020 | 2020 | 31/12/2020 |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|
| IMMOBILIZZ.MATERIALI | Valori | Acquisizioni | Dismissioni | Saldo |
| Costruzioni leggere | 9.413,00 | - | - | 9.413,00 |
| Mobili e arredamento | 226.464,00 | 5.634,00 | - | 232.098,00 |
| Attrezzatura generica | 138.208,00 | 12.836,00 | - | 151.044,00 |

| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Attrezzatura specifica | 5.995,00 | 14.324,00 | - | 20.319,00 |
| Impianti generici | 38.801,00 | - | - | 38.801,00 |
| Macchine ufficio | 26.619,00 | - | - | 26.619,00 |
| Autoveicoli da trasporto | 225.135,00 | - | - | 225.135,00 |
| Autovetture | 45.161,00 | - | - | 45.161,00 |
| Beni < 516 euro | 19.445,00 | 986,00 | - | 20.431,00 |
| Totale | 735.242,00 | 33.780,00 | - | 769.022,00 |
| F/AMM. IMMOB.MATERIALI | Valori | Ammortamenti | Dismissioni | Saldo |
| F/amm Costruzioni leggere | 2.103,00 | 941,00 | - | 3.044,00 |
| F/amm Mobili e arredamento | 202.564,00 | 5.216,00 | - | 207.780,00 |
| F/amm Attrezzatura generica | 112.040,00 | 8.283,00 | - | 120.323,00 |
| F/amm Attrezzatura specifica | 2.792,00 | 1.400,00 | - | 4.192,00 |
| F/amm Impianti generici | 26.355,00 | 2.684,00 | - | 29.039,00 |
| F/amm Macchine ufficio | 21.960,00 | 2.565,00 | - | 24.525,00 |
| F/amm Autoveicoli da trasporto | 173.995,00 | 11.364,00 | - | 185.359,00 |
| F/amm Autovetture | 28.704,00 | 8.348,00 | - | 37.052,00 |
| F/amm Beni < 516 euro | 19.228,00 | 1.212,00 | - | 20.440,00 |
| Totale | 589.740,00 | 42.014,00 | - | 631.754,00 |
| VALORE DI BILANCIO | 145.502,00 | | - | 137.267,00 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 31/12/2020 = € 37.201

Le immobilizzazioni finanziarie si incrementano di € 950 essendo passate da € 36.251 ad € 37.201 e si riferiscono a:

- 1) Partecipazione "Banca Etica" = valutata a costo storico € 1.635;
- 2) Partecipazione "Nisida Società Cooperativa Sociale" = valutata a costo storico € 17.000;
- 3) Partecipazione "Cooperfidi Italia" = valutata a costo storico € 750;
- 4) Partecipazione "Unioncoop" = valutata a costo storico incrementato dai ristorni attribuiti nel corrente esercizio ed in quelli precedenti € 8.616;
- 5) Partecipazione a Sol.Co. Sondrio = valutata a costo storico € 9.200.

In sintesi le operazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie sono state le seguenti:

| | 01/01/2020 | 2020 | 2020 | 31/12/2020 |
|----------------------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| IMMOBILIZZ. FINANZIARIE | Valore | Acquisizioni | Dismissioni | Saldo |
| Partecipazioni Sol.Co. Sondrio | 9.200,00 | - | - | 9.200,00 |
| Partecipazioni Banca Etica | 1.635,00 | - | - | 1.635,00 |
| Partecipazioni Nisida | 17.000,00 | - | - | 17.000,00 |
| Partecipazioni Cooperfidi Italia | 750,00 | - | - | 750,00 |
| Partecipazioni Unioncoop | 7.666,00 | 950,00 | - | 8.616,00 |
| VALORI DI BILANCIO | 36.251,00 | 950,00 | - | 37.201,00 |

Attivo circolante

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 2.525.548. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione netta in aumento pari a euro 41.638.

Rimanenze

Le rimanenze si incrementano di euro 31.639 rispetto allo scorso esercizio, essendo passate da euro 20.256 ad euro 51.895. La voce accoglie le giacenze di prodotti alimentari, sanitari ed igienici esistenti alla chiusura dell'esercizio, principalmente rappresentate dai dispositivi di protezione individuale e presidi destinati al contenimento del contagio da coronavirus, valorizzate al netto del credito d'imposta "sanificazioni".

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Totale rimanenze |
|----------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| Valore di inizio esercizio | 20.256 | 20.256 |
| Variazione nell'esercizio | 31.639 | 31.639 |
| Valore di fine esercizio | 51.895 | 51.895 |

Crediti - Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. I crediti entro l'esercizio successivo passano da euro 675.318 ad euro 748.675, con un incremento netto di euro 73.357. Il Fondo rischi su crediti pari a euro 24.972 si incrementa rispetto l'esercizio precedente per euro 997. La voce è composta da:

- euro 2.825 quale credito per cauzioni;
- euro 1.987 quale credito per ritenute subite 2020;
- euro 82.932 per crediti diversi:
 - a) Crediti tirocinio P.N., euro 1.200;
 - b) Credito "Progetto Combinazioni" anno 2018, euro 4.858;
 - c) Credito "Sportello Assistenti Familiari - Bormio" gestione anno 2020, euro 1.800;
 - d) Credito verso C. M. Alta V. per "La Comunità che concilia" (2019) euro 6.567 (8.708 – anticipo euro 2.141);
 - e) Credito verso C. M. Alta V. per "Il Legame che concilia" (2019) euro 7.303 (9.174 – anticipo euro 1.871);
 - f) Credito Comune di Grosio attività Punto Prelievi 2020, euro 5.000;
 - g) Credito ATS della Montagna Misura di indennizzo di cui al DPCM 23 luglio 2020 e DPCM 07/12/2020 - UdO Semiresidenziali - 1° tranche, euro 10.352;
 - h) Credito ATS della Montagna Misura di indennizzo di cui al DPCM 23 luglio 2020 e DPCM 07/12/2020 - UdO Semiresidenziali - 2° tranche, euro 16.559
 - i) Credito CMAV Contributo per spese incomprimibili durante l'emergenza COVID19 - CSE La Sorgente, euro 5.639;
 - j) Credito CMAV Fondo Sociale Regionale 2020 CSS La Sorgente, euro 12.302;
 - k) Credito contributo XXS.com, euro 11.352.
- euro 12.851 per credito IVA 2020;
- euro 31.397 per crediti d'imposta tributari;
- euro 1.259 per credito d'imposta beni strumentali nuovi;
- euro 1.191 per credito INPS ammortizzatori sociali;
- euro 6.272 per credito verso fornitori per note credito da ricevere;
- euro 8.471 per ritenute imposta sostitutiva tfr;
- euro 599.490 quale credito verso clienti (la voce è al netto del fondo rischi su crediti pari ad euro 24.972).

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 609.033 | 31.559 | 34.726 | 675.318 |
| Variazione nell'esercizio | (9.543) | 15.935 | 66.965 | 73.357 |
| Valore di fine esercizio | 599.490 | 47.494 | 101.691 | 748.675 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 599.490 | 47.494 | 101.691 | 748.675 |

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. c. 1 num. 6) si evidenzia che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo storico. Il loro valore è rimasto invariato ad euro 400.000. L'importo finale si riferisce:

- euro 250.000 a sottodeposito titoli presso Banca Popolare di Sondrio per ARCA STR. GLOB. CRES. P (ISIN IT0003956197), costo storico euro 250.000;
- euro 150.000 a sottodeposito titoli presso Banca Popolare di Sondrio per ETICA RENDITA BIL.R. (ISIN IT0005117533), costo storico euro 150.000.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.373.662 | 14.673 | 1.388.336 |
| Variazione nell'esercizio | (56.462) | (6.896) | (63.358) |
| Valore di fine esercizio | 1.317.200 | 7.778 | 1.324.978 |

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo (valore nominale).

Le disponibilità liquide si decrementano da euro 1.388.336 ad euro 1.324.978, con una variazione netta in diminuzione di euro 63.358. La voce comprende:

- denaro e valori in cassa euro 7.778;
- disponibilità sui conti correnti bancari e carte prepagate euro 1.317.200.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Nella voce risconti attivi sono iscritti quei valori economici relativi a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi futuri. Tale voce rappresenta quindi quote di costi che danno luogo a risconti attivi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo e che hanno già avuto in precedenza la loro manifestazione finanziaria. La voce si compone di risconti attivi per euro 627 riferiti a costi di competenza del 2021 ed a costi anticipati per euro 30.220 (riferiti a polizze assicurative).

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.695.310 ed evidenzia una variazione netta in aumento di euro 49.856 grazie al risultato positivo d'esercizio. Le dinamiche di tali movimentazioni sono evidenziate nel seguente schema:

| | 01/01/2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 31/12/2020 |
|----------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|
| PATRIMONIO NETTO | Valori | Destinazioni | Variazioni | Risultato | Saldi |
| Capitale Sociale | 233.800 | - | (11.300) | - | 222.500 |
| Riserva legale ex art. 2545-quater CC | 474.498 | - | - | - | 474.498 |
| Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77 | 954.826 | (17.670) | (2) | - | 937.154 |
| Utile (perdita d'esercizio) | (17.670) | 17.670 | - | 49.858 | 49.858 |
| TOTALI DI BILANCIO | 1.645.454 | - | (11.302) | 49.858 | 1.684.010 |

| | Capitale | Riserva legale | Totale altre riserve | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 233.800 | 474.498 | 954.826 | (17.670) | 1.645.454 |
| Copertura del risultato dell'esercizio precedente | | | (17.670) | | |
| Altre variazioni | (11.300) | | (2) | | |
| Valore di fine esercizio | 222.500 | 474.498 | 937.154 | 49.858 | 1.684.010 |

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 222.500 | Capitale sociale | ===== | |
| Riserva legale | 474.498 | Riserva legale 2545CC | Copertura perdite | 474.498 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 937.154 | Riserva indivisibile | Copertura perdite | 937.154 |
| Totale altre riserve | 937.154 | | | 937.154 |
| Totale | 1.634.152 | | | 1.411.652 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.411.652 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 378.776 |
| Altre variazioni | (30.429) |
| Valore di fine esercizio | 348.347 |

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente, ai sensi dell'art. 2120 C.C., e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si precisa che le quote maturate sino al 31.12.2006 sono rimaste in azienda, mentre le quote TFR maturate dal 01.01.2007, a scelta del lavoratore, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono rimaste in azienda.

Il fondo accantonato, pari ad euro 348.347, rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2020 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, pari ad euro 541.252,11 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS, pari ad euro 595.400,42.

Debiti

Criteri di valutazione

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. In base all'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti al 31.12.2020 ammonta ad euro 694.430. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione netta in aumento pari a euro 34.758.

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

In base al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti entro l'esercizio successivo passano complessivamente da euro 659.672 ad euro 694.430 subendo un incremento netto di euro 23.458. La composizione della voce è la seguente:

- debiti verso banche euro 471 (carta di credito);
- debiti verso fornitori e fatture da ricevere euro 114.013;
- debiti verso clienti per note credito da emettere euro 74.811;
- debiti diversi euro 24.429, di cui euro 11.300 verso soci;
- debiti verso dipendenti per retribuzioni euro 214.653;
- debiti verso dipendenti per ratei euro 91.327;
- debiti verso istituti previdenziali euro 101.889;
- debiti per ritenute sindacali euro 728;
- debiti verso fondi pensione euro 19.184.
- debiti verso fondo Cooperazione Salute euro 3.665
- debiti verso erario per ritenute da versare euro 49.260.

Ratei e risconti passivi

La voce Ratei passivi si riferisce a costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi; la voce Risconti passivi si riferisce a proventi già percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

La voce si compone di ratei passivi per euro 9.424 e risconti passivi per euro 54.331 (totale euro 63.755). Rispetto l'esercizio precedente si registra un decremento netto di euro 20.163.

I ratei passivi si riferiscono a canoni di locazione 2020 pagati nel 2021, i risconti passivi si riferiscono per euro 53.190 al prospetto che segue e per euro 1.141 a ricavi anticipati per contributo credito d'imposta beni strumentali nuovi di competenza degli esercizi successivi al 2020.

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio dei risconti passivi con proiezione dal 2020 al 2022:

| RISCONTI PASSIVI | | | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------|----------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | CICOGNA | cont. CM2013 | 317,86 | 317,86 | 317,86 |
| 2 | CICOGNA | Fertilità 2003 | 1.823,43 | 1.823,41 | - |
| 3 | CICOGNA | Fertilità 2006 | 1.321,88 | 1.321,81 | - |
| 4 | SORGENTE | Contr. COMUNE 31/12/24 | 61,89 | 61,69 | 61,69 |
| 5 | SORGENTE | Contr. ASL L.388 31/12/24 | 2.016,87 | 2.009,89 | 2.009,89 |
| 6 | SORGENTE | VARI 17/09/26 | 6.080,23 | 6.063,62 | 6.063,62 |
| 7 | SORGENTE | Contr. GAL Mis. 321 31/12/24 | 1.511,67 | 1.508,57 | 1.508,57 |
| 8 | SORGENTE | Contr. PROV.- posto giusto 17/08/20 | 308,27 | - | - |
| | | Contributi a conto economico - RICAVI | 13.442,10 | 13.106,85 | 9.961,63 |
| | | Totale risconti passivi: | 53.189,59 | 40.082,74 | 30.121,11 |

Si precisa che, del totale a bilancio, l'importo di euro 4.515 si riferisce a risconti passivi oltre 5 anni (oltre l'esercizio 2025).

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si forniscono in base alle indicazioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci (art. 2427. c. 1 n. 16 C.C.)
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9 C.C.)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art.2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4 C.C.)
- Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies C.C. (ristorni)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2727 c. 1 n. 22-septies C.C.).

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori nell'esercizio 2020.

I compensi di spettanza del Collegio Sindacale per l'esercizio 2020 ammontano ad euro 9.000 oltre cassa di previdenza (4%) ed I.V.A.

Compensi revisore legale o società di revisione

Il compenso corrisposto al Revisore Legale durante l'esercizio 2020 ammonta ad € 5.000 oltre a cassa previdenza e I.V.A.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

Risultano le seguenti fidejussioni e garanzie ricevute:

- 1) Fideiussione n. 004/00122262 del 16.01.2004 prestata dalla banca "Banca Popolare di Sondrio" per conto della società cooperativa per euro 15.000 a favore del Comune di Tirano, in relazione al contratto di locazione del Palazzo San Michele;
- 2) Fideiussione n. 1/3/71437/2 prestata dalla banca "Credito valtellinese" per conto della società cooperativa per euro 5.000 a favore del Comune di Grosio, in relazione al comodato della sede dell'Asilo nido La Cicogna.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C. si forniscono le informazioni di natura qualitativa sui possibili effetti economici per l'attività derivanti dall'epidemia di COVID-19. Dopo la chiusura dell'esercizio non si segnalano fatti di particolare rilievo. Peraltro occorre prendere atto che la situazione di emergenza generata dalla pandemia COVID-19 non può considerarsi superata. I condizionamenti che ne derivano e le conseguenze che si andranno a manifestare sul sistema socio-economico globale e locale restano difficili da prevedere e stimare. Tuttavia i segnali di miglioramento che si possono cogliere nelle ultime settimane inducono a sperare ragionevolmente in una ripresa e nel ritorno a condizioni di vita e di operatività con minori limitazioni ed incertezze. I riflessi negativi sull'esercizio in corso e sui valori economici, finanziari e patrimoniali della cooperativa, per quanto difficilmente stimabili, potrebbero quindi essere contenuti.

Informazioni relative alle cooperative

Art. 2513 C.C.:

Nello statuto sono stati indicati i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile. La Società Cooperativa, stante la disposizione di cui all'art. 111-septies del R.D. 30/03/1942 n. 318 (norme transitorie e di attuazione del codice civile), è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente, in quanto rispetta le norme di cui alla Legge 381/91.

Art. 2545 C.C. – Art. 2545-sexies C.C.:

Ai sensi dell'articolo 2545 del codice civile e dell'articolo 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59 si relaziona quanto segue:

- Lo scopo mutualistico, ai sensi dell'articolo 5 dello statuto, consiste nel perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi, ai sensi dell'Art.1, lettera a), della legge 381/1991. La cooperativa ha, inoltre, lo scopo di procurare ai soci continuità di occupazione lavorativa e di contribuire al miglioramento delle loro condizioni economiche, sociali e professionali, tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa;
- L'attività specifica prevista nell'oggetto sociale indicato all'articolo 6 dello statuto consiste nella gestione, in proprio o per conto di terzi e senza fini di lucro, di servizi nel campo sociale, socio-sanitario, socio-educativo a favore di persone fragili o in situazione di emarginazione o di bisogno.
- L'attività effettivamente svolta nell'esercizio 2020 ha riguardato la progettazione, realizzazione e gestione di:
 - Servizi socio-sanitari accreditati per persone disabili: RSD "Tirano", CSS "La Sorgente", CDD "San Michele" e "Beata Chiara Bosatta";
 - Centro di Cure Intermedie "Le Altre Cure";
 - Servizi socio educativi CSE "La Sorgente", Asilo Nido "La Cicogna", CRE "L'Aquilone";
 - Comunità Educativa per minori "Anemos";
 - Alloggio per l'autonomia "La Cordata";
 - Ambulatori riabilitativi eEquilibrium di Tirano e Grosio;
 - Attività riabilitative, educative e socializzanti domiciliari e territoriali a favore di minori con disabilità (voucher, progetto R.A.M.I, assistenza scolastica ecc.);
 - Laboratori di neuropsicomotricità per l'età evolutiva;
 - Progetti di conciliazione lavoro-famiglia;
 - Punto prelievi ematici in Grosio;
 - Attività ergoterapiche e occupazionali per persone con disabilità e minori;
 - Progetti per l'occupabilità delle fasce fragili e politiche attive del lavoro, gestione dello sportello per assistenti familiari dell'Ambito di Bormio;
 - Direzione amministrativa e sanitaria, segreteria e servizio di assistenza medica a favore della Fondazione Siccardi presso RSA Bellavista in Sondalo.

- Direzione amministrativa, coordinamento del personale e segreteria a favore della Fondazione in partecipazione Villa del Sorriso onlus presso l'omonima RSA in Bormio.
- Nell'esercizio è stato conseguito vantaggio mutualistico per i soci, consistente nella continuità di occupazione di numero 45 soci lavoratori subordinati e 2 soci lavoratori autonomi. Inoltre, cinque soci lavoratori subordinati sono stati occupati rispettivamente fino alle seguenti date: 07 febbraio 2020 - 15 maggio 2020 - 16 giugno 2020 - 31 agosto 2020 - 16 novembre 2020. Nell'esercizio sono stati mediamente occupati 144 lavoratori (142 subordinati e 2 autonomi). Alla data del 31/12/2020 risultavano 142 lavoratori occupati, di cui 45 soci lavoratori subordinati, 2 soci lavoratori autonomi e 95 lavoratori subordinati non soci. Tutti i soci lavoratori hanno ricevuto un trattamento economico non inferiore a quello minimo previsto dal CCNL per i soci lavoratori con rapporto subordinato. Nel corso dell'esercizio 2020 sono state erogate retribuzioni ai soci lavoratori subordinati per euro 1.107.564 e imputati corrispettivi a favore dei soci lavoratori autonomi per euro 4.855, a fronte di complessivi euro 1.759.954 per la retribuzione dei lavoratori subordinati non soci (rapporto costo soci lavoratori/costo lavoratori: 38,73%). La Società ha fatto ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale (FIS) quale strumento di sostegno al reddito dei lavoratori temporaneamente sospesi dalle attività a causa dello stato di emergenza sanitaria e delle norme nazionali e regionali. I lavoratori che hanno beneficiato del fondo di solidarietà sono stati complessivamente 56, per un monteore totale pari a 15.817 ed un corrispettivo anticipato di euro 90.952,58.
- Non è stato applicato l'istituto del ristorno;
- Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali si rileva quanto segue. Durante il 2020 si è svolta una Assemblea dei soci tenuta, in seconda convocazione, il 16 luglio 2020, con la partecipazione di 37 soci (25 presenti e 12 per delega) su 80 aventi diritto (partecipazione del 46.3%), che ha approvato il bilancio al 31.12.2019 ed il bilancio sociale 2019.

Il Consiglio di Amministrazione nell'anno 2020 si è riunito 4 volte e la partecipazione è stata del 100% degli amministratori e dei sindaci. Il CDA ha visto fortemente limitata la propria attività dalle questioni legate alla pandemia COVID-19, che hanno assorbito in maniera quasi esclusiva le energie di tutti gli operatori della cooperativa. Anche la impossibilità del confronto in presenza a causa delle limitazioni imposte dall'emergenza, si è rivelata un deterrente insidioso alla partecipazione della vita sociale. Per ovviare a ciò si è cercato di intensificare lo scambio di informazioni ed il dibattito anche mediante incontri a distanza utilizzando le piattaforme di videocomunicazione.

Il Consiglio ha affrontato come sempre i numerosi aspetti della gestione sociale, tra cui:

- Stagione assembleare di Confcooperative;
- Esame delle risultanze del bilancio al 31.12.2019 e bilancio sociale 2019;
- Rendiconto tutelata E. B.;
- Acquisto di attrezzature;
- Proposta di costituzione di ATI con altre cooperative sociali per partecipare a gare d'appalto;
- Progetto del comune di Grosio per la realizzazione di una nuova struttura da adibire a asilo nido;
- Rinnovo del contratto con la Fondazione Casa di Riposo Villa del Sorriso di Bormio;
- Esame domanda di recesso di due socie;
- Nomine e conferimenti incarichi in relazione all'emergenza COVID-19;
- Situazione centro cure intermedie Le Altre Cure, affrontata in ripetute occasioni;
- Convocazione assemblea ordinaria dei soci del 16 luglio 2020;
- Esame della situazione contabile al 30.06.2020;
- Questione aperta con due dipendenti circa l'applicazione del Piano di Sorveglianza Sanitaria;
- Aggiornamento sui lavori in corso in palazzo San Michele;
- Comunicazioni ed aggiornamenti vari da parte del presidente e del direttore.

Art. 2528 c. 5 C.C.

Nel corso dell'esercizio non è pervenuta alcuna domanda di ammissione a socio. Nel corso dell'esercizio sono pervenute due domande di recesso da socio, entrambe accolte da parte del Consiglio di Amministrazione.

Informazioni ex art. 1, co. 125-129, della legge 4 agosto 2017 n. 124

A riguardo si evidenzia che la società cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi pubblici durante l'esercizio 2020:

| DATA | ENTE EROGATORE | IMPORTO | CAUSALE |
|------------|-----------------------|------------|-----------------------------------------------------|
| 09/06/2020 | Agenzia delle Entrate | € 4.434,52 | 5X1000 anno 2017 (quota ex Cooperativa La Sorgente) |
| 16/06/2020 | Comune di Grosio | € 5.958,89 | Contributo progetto da 0 a 6 anni |

| | | | |
|---------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|
| 30/07/2020 | Agenzia delle Entrate | € 11.138,55 | 5X1000 anno 2018 |
| 06/10/2020 | Agenzia delle Entrate | € 10.281,00 | 5X1000 anno 2019 |
| 08/07/2020 | Comunità Montana Valtellina di Tirano | € 4.303,81 | Contributo per interventi settore socio-assistenziale |
| TOTALE | | € 36.116,77 | |

La società cooperativa, durante l'esercizio in esame, ha usufruito di beni immobili concessi in comodato gratuito da PP.AA. e la tabella seguente dà evidenza della valorizzazione del vantaggio economico relativo:

| COMODANTE | OGGETTO DEL COMODATO | VALORIZZAZIONE |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Comune di Grosio | Porzione di stabile denominato "Ex scuola muratori", sito in via G. Pini, censito al Foglio 47 n. 377, sede dell'Asilo Nido "La Cicogna" | Richiesta alla P.A. e alla data odierna non ancora pervenuta |
| Comune di Sondalo | Porzione di stabile sito in via Bertacchi 8, censito al Foglio 50 particella n. 90 sub 3, sede del servizio di Cure Intermedie "Le Altre Cure" | Richiesta alla P.A. e alla data odierna non ancora pervenuta |
| Comune di Valdisotto | Fabbricato denominato "Ex scuole elementari di Piazza", sito in frazione Piazza, Via Pietro dei Cas 13, censito al Foglio 17, mappale 297, sede dei servizi "La Sorgente" | Richiesta alla P.A. e alla data odierna non ancora pervenuta |
| | Locali al piano rialzato del fabbricato sito in frazione Piazza, via Nazionale 27, censito al Foglio 17 mappale 8, utilizzati per attività ergoterapiche a favore di persone disabili | Richiesta alla P.A. e alla data odierna non ancora pervenuta |

Si rimanda inoltre a quanto riportato presso il Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al seguente indirizzo internet:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico. L'esposizione dei valori richiesti dall'articolo 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 49.858, il C.d.A. propone di destinare:

- Il 30% dell'utile, ossia euro 14.957, a riserva legale ex articolo 2545-quater codice civile;
- Il 3% dell'utile netto, ossia euro 1.496, a fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ex articolo 11 c. 4 della L. 59/92;
- Il residuo, ossia euro 33.405, alla voce Altre riserve, da considerarsi indivisibili ai sensi della L. 904/77.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio. Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Tirano, 24 maggio 2021

IL PRESIDENTE DEL C.d.A.
(F.to ENRICO GIACOMELLI)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Porcelli Luigi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.